

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TESGAL, s.r.o.
Staničná 502
952 01 Vrábľe

Spoločnosť TEGAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.februára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 20.marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel S.r.o., vložka 2123/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov v oblasti povrchových úprav
- galvanizácia kovov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13.09.2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku, ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 86,3 (v účtovnom období 2016 bol 79,8)

Počet zamestnancov k 31.decembru 2017 bol 90, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31.decembru 2016 to bolo 80 zamestnancov, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

B. -----

C. -----

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období v sume 333 040,36 EUR s vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov (poníženie zisku). Oprava sa týkala pohľadávky z titulu dotácie, keď Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2711023038001, ktorý sa týka projektu: „Vzdelanejší zamestnanec - stabilnejšia práca“, zaúčtovala nárok na dotáciu. Časový rámec projektu bol stanovený na roky 2010 až 2011. Výška pohľadávky bola v sume 333 040,36 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2017 spoločnosť zaúčtovala sumu 333 040,36 EUR účtovným zápisom 428/346 ako opravu minulých rokov.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období v sume 374 395,15 EUR s vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov (poníženie zisku). Oprava sa týkala zaúčtovania záväzku z titulu vrátenia časti dotácie, ktorá bola vyplatená na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2711023038001 Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2017 spoločnosť zaúčtovala sumu 374 395,15 EUR účtovným zápisom 428/346 ako opravu minulých rokov.

2. -----

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	rovnomerne	25
- Funkčný prototyp	4	rovnomerne	25
Softvér	4	rovnomerne	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerne	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerne	16.667
Rozšírenie výrobných kapacít PÚ			
- Čistička odpadových vôd NS	8	rovnomerne	12,5
- Závesová gal.linka ZnNi	8	rovnomerne	12,5
- Bubnová gal.linka ZnNi	8	rovnomerne	12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnou stanovenou cenou s odchýlkou, prepočet sa uskutočňuje niekoľkokrát ročne.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. -----

7. -----

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak aj zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. -----

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

12. -----

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. -----

15. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

17. -----

18. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

21. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

22. -----

23. -----

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

25. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

26. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu

27. -----

28. -----

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 139 129
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 334 200
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2017	2016
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

<i>TESGAL, s.r.o.</i>																		
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>																		
<i>31.12.2016</i>																		
Bežné účtovné obdobie																		
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu	i	
Prvotné ocenenie																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 334 200	45 528	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 379 728	
Prírastky		0	225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		3 334 200	45 753	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 379 953	
Oprávky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 334 200	26 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 360 263	
Prírastky		0	10 673	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 673	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		3 334 200	36 735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 370 935	
Opravné položky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	19 465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 465	
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 018	

<i>TESGAL, s.r.o.</i>										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>										
<i>31.12.2017</i>										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	a	b							c	d
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	45 753	0	0	0	0	0	0	0	3 379 953
Prírastky	0	1 361	0	0	0	0	0	0	0	1 361
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	0	3 381 314
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	36 735	0	0	0	0	0	0	0	3 370 935
Prírastky	0	9 754	0	0	0	0	0	0	0	9 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	46 489	0	0	0	0	0	0	0	3 380 689
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 018	0	0	0	0	0	0	0	9 018
Stav na konci účtovného obdobia	0	625	0	0	0	0	0	0	0	625

<i>TESGAL s.r.o.</i>												
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>												
<i>31.12.2016</i>												
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	3 384 739	9 201 043	0	0	0	0	1 850	0	12 611 563		
Prírastky	61 631	0	72 350	0	0	0	0	1 340 101	67 000	1 541 082		
Úbytky	0	0	3 313	0	0	0	0	133 981	0	137 294		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	85 562	3 384 739	9 270 080	0	0	0	0	1 207 970	67 000	14 015 351		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 279 765	7 224 163	0	0	0	0	0	0	8 503 928		
Prírastky	0	170 179	1 095 889	0	0	0	0	0	0	1 266 068		
Úbytky	0	0	3 313	0	0	0	0	0	0	3 313		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 449 944	8 316 739	0	0	0	0	0	0	9 766 683		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 931	2 104 974	1 976 880	0	0	0	0	1 850	0	4 107 635		
Stav na konci účtovného obdobia	85 562	1 934 795	953 341	0	0	0	0	1 207 970	67 000	4 248 668		

<i>TESGAL, s.r.o.</i>											
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>											
<i>31.12.2017</i>											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	Samostatné			f	g	h	i	j
				Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí					
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 561	3 384 739	9 270 080	0	0	0	0	0	1 207 970	67 000	14 015 350
Prírastky	15 410	1 446 406	53 430	0	0	0	0	0	3 899 098	0	5 414 344
Úbytky	0	0	15 526	0	0	0	0	0	1 721 168	67 000	1 803 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	4 831 145	9 307 984	0	0	0	0	0	3 385 900	0	17 626 000
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 449 944	8 316 738	0	0	0	0	0	0	0	9 766 682
Prírastky	0	207 108	775 641	0	0	0	0	0	0	0	982 749
Úbytky	0	0	29 710	0	0	0	0	0	0	0	29 710
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 657 052	9 062 669	0	0	0	0	0	0	0	10 719 721
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 561	1 934 795	953 342	0	0	0	0	0	1 207 970	67 000	4 248 668
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	3 174 093	245 315	0	0	0	0	0	3 385 900	0	6 906 279

TESGAL, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové			Pôžičky			Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	g						h
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>TESGAL, s. r. o.</i>		<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>									
		<i>31.12.2017</i>									
		Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanej jednotke	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
		cenné papiere a podiely v spoločnosti s dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s dcérskej účtovnej jednotke								
	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje v účtovníctve opravnú položku k zásobám.

5. Údaje o zákazkovej výrobe - Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	42 538	0	0	0	42 538
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	42 538	0	0	0	42 538

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 137	0	23 137
Iné pohľadávky	1 299 900	0	1 299 900
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 323 037	0	1 323 037
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 503 739	321 151	1 824 890
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 060	0	38 060
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 541 799	321 151	1 862 950

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

5	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95 579	0	95 579
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	95 579	0	95 579
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	748 912	268 214	1 017 126
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	333 046	0	333 046
Iné pohľadávky	1 299 987	0	1 299 987
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 381 945	268 214	2 650 159

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 782 352
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	110 174	455 137
– odpočítateľné	110 174	
– zdaniteľné	0	455 137
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23 137	95 579

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	4 341	3 686
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	22 022	135 051
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 363	138 737

9. Časové rozlišení

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	90	135
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	90	135
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	5 036	4 991
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	5 036	4 991
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	1 651	1 484
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 651	1 484
Spolu	6 777	6 610

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2016: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 412 990,- EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	412 990
Spolu	412 990

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 262.777 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 262.777 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 455	41 410	45 455	0	41 410
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 933	38 395	41 933	0	38 395
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 933	38 395	41 933	0	38 395
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 826	1 826	1 826	0	1 826
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	1 696	1 189	1 696	0	1 189
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 522	3 015	3 522	0	3 015
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 522	3 015	3 522	0	3 015

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 978	41 933	33 978	0	45 455
Rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 978	41 933	33 978	0	41 933
Overenie účtovnej závierky a zost.DP +obch.vestník	1 826	1 826	1 826	0	1 826
Rezerva za zneč.živ.prostredia ost.	752	1 696	752	0	1 696
Rezervy krátkodobé spolu	36 556	45 455	36 556	0	45 455

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	114 255	0
Závazky v lehote splatnosti	4 443 976	6 252 824
	4 558 231	6 252 824

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	754 697	754 697	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	242 256	0	242 256	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	13 044	0	13 044	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 566 065	2 566 065	0	0
Závazky voči zamestnancom	70 532	70 532	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	49 346	49 346	0	0
Daňové záväzky a dotácie	150 275	150 275	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	967 316	967 316	0	0
	4 813 531	4 558 231	255 300	0

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	637 498	637 498	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	21 135	0	21 135	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 047 065	3 047 065	0	0
Záväzky voči zamestnancom	57 729	57 729	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 067	37 067	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 728	32 728	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 419 602	1 126 120	50 118	0
	6 252 824	4 938 207	71 253	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	21 135	18 090
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	5 488	4 926
Čerpanie	-2 305	-1 880
Stav k 31. decembru	24 318	21 135

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		30.9.2024	735 784	735 784	0
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		31.12.2025	2 867 784	2 867 784	0
					3 603 568	3 603 568	0
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver-krátkodobá časť	EUR	1M euribor+1,39		31.12.2018	664 380	664 380	1 622 761
Kontokorent	EUR				829 624	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	494	494	171
					1 494 498	664 874	1 622 932

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap, ktorým je zabezpečený záväzok vo výške 4 267 947 EUR s trvaním do roku 2021. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2017 je 18 381 EUR.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Struhár	EUR	0		252 300	252 300	432 300
Ing. Orság	EUR	0		2 313 765	2 313 765	2 614 765
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	1,6		300 000	300 000	0
Slovgalco	EUR	1,9		50 000	50 000	50 000
Ing.Rákoš	EUR			600 000	600 000	600 000
AQUAGAL s.r.o.	EUR	1,1		0	0	50 000
Krátkodobé pôžičky spolu				3 516 065	3 516 065	3 747 065
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				3 516 065	3 516 065	3 747 065

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	37 737	311 546
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	37 737	311 546
Spolu	37 737	311 546

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2x vysokozdvížne vozíky a 1x vymrazovací stroj. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 785	737	21 349	1 370
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 045	264	28 767	1 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	27 830	1 001	50 116	2 371

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	338 297			533 343		
z toho teoretická daň 21%		71 042	21,00 %		117 335	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	436 210	91 604	27,08 %	523 277	109 888	32,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-85 995	-18 059	-5,34 %	-182 780	-38 384	-11,35 %
Umorenie daňovej straty	-650 952	0	0,00 %	-650 952	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-17 600	-3 696	-1,09 %	-17 600	-3 696	-1,09 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	19 960	0	41,65 %	205 287		42,04 %
Splatná daň		3 078	41,65 %		39 418	42,04 %
Odložená daň		72 442	21,41 %		80 934	15,17 %
Celková vykázaná daň		75 520	63,06 %		120 352	57,22 %

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Iné	0	0
	0	0
Tovar	164 800	
Iné	164 800	0
	164 800	0
Služby		
Povrchová úprava	6 541 125	6 145 502
Prenájom	0	0
	6 541 125	6 145 502
Spolu	6 705 925	6 145 502

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnnej linky	276 807	396 667
Emisné kvóty	0	
Zmluvné pokuty a penále	0	
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	11 943	4 434
Spolu	288 750	401 101

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	1 045 018	933 045
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	261 723	232 293
Zdravotné poistenie	103 592	91 877
Sociálne zabezpečenie	45 023	44 819
Spolu	1 455 356	1 302 034

4. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	3	0

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	14 554	2 895
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	14 554	2 895

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup licencií		
Doprava	73 509	77 044
Nájomné	315 600	44 800
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	78 401	31 923
Právne a ekonomické poradenstvo	7 959	4 105
Externé opracovanie výrobkov	135 012	64 994
Personálne služby	381 809	487 301
Audít a poradenstvo	8 825	8 825
Iné	530 082	469 638
Spolu	1 531 197	1 188 631

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	7 063	633
Dary	0	199
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	22 251	14 842
Spolu	29 314	15 674

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	28	47
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	28	47

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	51 011	11 709
Bankové poplatky	35 216	22 664
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	12 926	240
Spolu	99 153	34 613

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zázvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	3 651	3 651
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	5 174	5 174
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 825	8 825

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2017</u> <u>EUR</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>
Slovenská republika	Služby	5 433 496	5 004 556
	Výrobky	164 800	16 236
	Spolu	5 598 296	5 020 792
Česká republika	Služby	348 464	396 488
	Spolu	348 464	396 488
Iné	Služby	759 165	728 222
	Spolu	759 165	728 222
Spolu	Služby	6 705 925	6 145 502
	Spolu	6 705 925	6 145 502

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Súdne spory****2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti Aquagal s.r.o. Zostatok úveru k 31.12.2017 je 1 882 352 EUR. Posledná splátka úveru je v roku 2025. Úroková sadzba je 1M Euribor + 1,49 % p.a.

Spoločnosť je účastníkom správneho konania, ktorého predmetom je preukázanie oprávneného použitia časti nenávratného finančného príspevku, ktorý bol spoločnosti vyplatený na základe zmluvy č. Z2711023038001 o poskytnutí nenávratného finančného. Predmetom konania je nenávratný finančný príspevok v sume 158 632,84 EUR. V prípade dokázania neoprávneného použitia finančného príspevku bude musieť spoločnosť vrátiť finančné prostriedky. Z dôvodu prebiehajúceho preukazovania oprávnenosti použitia nenávratného finančného príspevku sa právnik spoločnosti nevie s istotou vyjadriť o výsledku konania ani o prípadnej sume, ktorá bude žiadaná na vrátenie.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

d) transakcie so spoločnými podnikmi:**e) transakcie s pridruženými podnikmi:****f) transakcie s kľúčovým manažmentom****g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

g1) nákup služieb	450 613	1 188 631
- z toho realizované	450 613	884 421
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)	4 387	2 155
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky	350 000	125 000
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	600 000	50 000
g) predaj služieb	396 726	672 628
g) nákup materiálu (energií)	47 800	0
g) výnosové úroky	14 543	2 850

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-372 896	0	707 435	412 990	-667 341
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 130 113	0	707 435	412 990	1 835 668
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 008	0	0		-2 503 008
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	412 990	262 777		-412 990	262 777
Spolu	743 413	262 777	707 435	0	298 755

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-641 512	0	0	268 617	-372 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 861 496	0	0	268 617	2 130 113
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 008	0	0		-2 503 008
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 617	412 990		-268 617	412 990
Spolu	330 424	412 990	0	0	743 414

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Kontokorent nie je súčasťou finančných účtov.

Firma: TESGAL, s.r.o.		CASH FLOW		
		Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 2017		
P.č.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulý rok
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	338 296,88	533 342,88
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred	741 188,25	980 571,07
3	A1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	978 319,25	1 276 740,28
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú	0,00	0,00
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0,00	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0,00	0,00
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0,00	4 414,05
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 273 588,00	- 315 187,89
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0,00	0,00
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	51 011,00	11 709,31
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 14 554,00	2 895,32
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	0,00	0,00
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	0,00	0,00
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	0,00	0,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z	0,00	0,00
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných prostriedkov a	125 168,48	261 169,31
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 389 425,00	730 318,26
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	554 009,48	- 489 365,36
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 39 416,00	20 216,41
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa	1 204 653,61	1 775 083,26
22	A.3.	Prijaté úroky	14 554,00	2 895,32
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	- 51 011,00	8 655,18
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0,00	0,00
25	A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	0,00	0,00
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A6)	1 168 196,61	1 775 083,26
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov	- 80 509,00	- 39 409,54
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
30	A	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)	1 087 687,61	1 735 673,72
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 1 360,00	- 225,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 3 899 097,96	- 1 341 950,89
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	0,00	0,00
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0,00	0,00
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	286 110,00	0,00
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0,00	0,00
37	B.7.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00
38	B.8.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám	- 260 000,00	0,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	260 099,95	0,00
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a	0,00	0,00
42	B.12.	Prijaté úroky súvisiace s investičnou činnosťou	0,00	0,00
43	B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0,00	0,00
44	B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0,00	0,00
45	B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie,	0,00	0,00
46	B.16.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0,00	0,00
47	B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
48	B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
49	B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
50	B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0,00	0,00
51	B	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI (súčet B1 až B20)	- 3 614 248,01	- 1 342 175,89
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8)	0,00	0,00
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0,00	0,00
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0,00	0,00
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0,00	0,00
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0,00	0,00
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných	0,00	0,00
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0,00	0,00
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	0,00	0,00
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0,00	0,00
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0,00	0,00
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0,00	0,00
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0,00	0,00
64	C.2.3.	Príjmy z bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného	3 008 738,48	0,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	- 363 551,48	- 268 398,41

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	938 100,00	0,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 169 099,95	0,00
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe	0,00	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a	0,00	0,00
70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej	0,00	0,00
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	0,00	0,00
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou začlenených do prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou začlenených do	0,00	0,00
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo sa považujú za	0,00	0,00
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo sa považujú za	0,00	0,00
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností	0,00	0,00
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0,00	0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0,00	0,00
79	C	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)	2 414 187,05	- 268 398,41
80	D	ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B +	- 112 373,35	125 099,42
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	138 736,35	263 835,77
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred	25 363,00	138 736,35
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k	0,00	0,00
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,	25 363,00	138 736,35